

H2O Business Controlling ApS
Munkgårdkvarteret 147, 7400 Herning

CVR-nr. 29 40 33 09

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2017.

Hans-Henrik Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for H2O Business Controlling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. maj 2017

Direktion

Hans-Henrik Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i H2O Business Controlling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H2O Business Controlling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 3. maj 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H2O Business Controlling ApS Munkgårdkvarteret 147 7400 Herning
	CVR-nr.: 29 40 33 09
	Stiftet: 28. februar 2006
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hans-Henrik Olsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank, Sølvgade 24, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af rådgivnings- og konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H2O Business Controlling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	889.720	848.746
1 Personaleomkostninger	-473.230	-517.185
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-149.052	-149.052
Driftsresultat	267.438	182.509
Andre finansielle indtægter	62	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.616	-16.640
Resultat før skat	263.884	165.869
2 Skat af årets resultat	-61.808	-36.692
Årets resultat	202.076	129.177
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	100.000
Overføres til overført resultat	150.376	29.177
Disponeret i alt	202.076	129.177

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>94.788</u>	<u>176.040</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>94.788</u>	<u>176.040</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>203.400</u>	<u>271.200</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>203.400</u>	<u>271.200</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>172.733</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>172.733</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>470.921</u>	<u>447.240</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	255.833	81.250
	Udskudte skatteaktiver	17.200	9.592
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.925
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.800</u>	<u>3.004</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>275.833</u>	<u>97.771</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.515</u>	<u>20.496</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>286.348</u>	<u>118.267</u>
	Aktiver i alt	<u>757.269</u>	<u>565.507</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	198.036	47.660
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	100.000
Egenkapital i alt	<u>374.736</u>	<u>272.660</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.420	8.537
Selskabsskat	40.616	0
Anden gæld	333.497	284.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>382.533</u>	<u>292.847</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>382.533</u>	<u>292.847</u>
Passiver i alt	<u>757.269</u>	<u>565.507</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	419.783	465.245
Pensioner	48.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	5.447	3.940
	<u>473.230</u>	<u>517.185</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	66.616	41.074
Årets regulering af udskudt skat	-7.608	-4.382
Regulering af tidligere års skat	2.800	0
	<u>61.808</u>	<u>36.692</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>325.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>325.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		148.960
Årets afskrivninger		<u>81.252</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>230.212</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>94.788</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	339.000
Kostpris 31. december 2016	339.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	67.800
Årets afskrivninger	67.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	135.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	203.400

31/12 2016

31/12 2015

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Tilgang i årets løb	172.733	0
Kostpris 31. december 2016	172.733	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	172.733	0

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	47.660	18.483
Årets overførte overskud eller underskud	150.376	29.177
	198.036	47.660

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>100.000</u>
	<u>51.700</u>	<u>100.000</u>
 9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Ingen.		
 Eventualforpligtelser		
Ingen.		